

ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡ.Μ.Α.Ε.: 45688/06/Β/00/30

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 30^{ης} ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2002

ΠΕΡΙΟΔΟΣ (1/1/02 ΕΩΣ 30/9/02)

Ποσά σε ευρώ

I

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ της περιόδου από 1/1/02 έως 30/9/02

	Περίοδος 1/1/02-30/9/02	Περίοδος 29/3/00-30/9/01
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Δαπάνες πολυετούς απόσβεσης (αναπόσβεστο υπόλοιπο)	3.142.345,63	1.479,17
Πάγιο ενεργητικό	17.998.550,57	362.563,57
Μείον αποσβέσεις	77.522,14	30.228,14
Συμμετοχές & Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	403.452.865,80	249.457.570,06
Λοιπές απαιτήσεις	440.445,36	10.058.578,98
Χρεόγραφα	81.526.572,19	78.823.071,76
Διαθέσιμα	3.712.992,60	242.088,11
Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού	348.773,64	294.473,94
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>510.545.023,65</u>	<u>339.209.597,45</u>
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καταβεβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	358.995.273,65	265.003.668,38
Αποθεματικά & λοιποί λογαριασμοί ιδίων κεφαλαίων	106.196.505,18	25.610.112,69
Αποτελέσματα περιόδου (+/-) προ φόρων	21.802.775,64	41.842.363,93
Αποτελέσματα προηγούμενων χρήσεων (+/-)	15.235.569,79	0,00
Προβλέψεις διάφορες	17.902,65	10.258,75
Υποχρεώσεις Βραχυπρόθεσμες	540.472,47	140.112,26
Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	7.756.524,27	6.603.081,44
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>510.545.023,65</u>	<u>339.209.597,45</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ	<u>196.478,35</u>	<u>196.478,36</u>

Σημειώσεις

- Κατά τη διάρκεια του εννεαμήνου (1/1/02-30/9/02) ολοκληρώθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με εισφορά σε είδος μετοχών μη εισηγμένων στο ΧΑ όπως είχε αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση (28/12/01) των μετόχων της εταιρείας.
- Τα στοιχεία της 30/9/02 έχουν ληφθεί από προσωρινά ισοζύγια, που προσαρμόστηκαν –όπου απαιτούνταν- με εξωλογιστικά στοιχεία.
- Το κονδύλι «Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού» αφορά σε πρόβλεψη δουλειμένων και μη ληξιπρόθεσμων κατά την 30/9/02 τόκων (εσόδων).
- Το κονδύλι «Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού» αφορά κυρίως στο ¼ των εισπραχθέντων μερισμάτων από τις θυγατρικές της «ΧΑΑ», «ΚΑΑ», «ΧΠΑ», «ΕΤΕΣΕΠ» και «ΑΣΥΚ» βάσει εγκριθέντων ισολογισμών της χρήσης 2001.
- Τα κονδύλια της παρούσης χρονικής περιόδου δεν είναι συγκρίσιμα με αυτά της προηγούμενης καθόσον εκείνα αφορούν χρονικό διάστημα από 29/3/00-30/9/01
- Οι αποσβέσεις της προηγούμενης περιόδου (29/3/00-30/9/01) επί των δαπανών πολυετούς απόσβεσης προσδιορίστηκαν με συντελεστή 100% γιατί η εταιρεία ήθελε να αποκτήσει το δικαίωμα καταβολής προμερισματος, ενώ οι αντίστοιχες αποσβέσεις της περιόδου (1/1/02-30/9/02) προσδιορίστηκαν με συντελεστή 20%. Αν η εταιρεία υπολόγιζε αποσβέσεις επί των δαπανών πολυετούς απόσβεσης με συντελεστή 100%, αυτές θα έπρεπε να ήταν ύψους ευρώ 3,7 εκατ. περίπου, εκ των οποίων ποσό ευρώ 2,8 εκατ. περίπου αφορούν την κλειόμενη εννέαμηνη περίοδο, ενώ ευρώ 0,9 εκατ. περίπου θα έπρεπε να βαρύνουν τις επόμενες περιόδους.
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στις 30/9/02, ανερχόταν σε δώδεκα (12) άτομα.
- Τα έσοδα της εταιρείας κατά ΣΤΑΚΟΔ 91 ανήκουν στην κατηγορία 741.5 «Δραστηριότητες διαχείρισης των ελεγχουσών εταιρειών».
- Η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικώς από ιδρύσεώς της.

II

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ της περιόδου από 1/1/02 έως 30/9/02

ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	0,00	0,00
Πλέον: Έσοδα και κέρδη συμμετοχών και χρεογράφων	24.616.282,87	50.182.836,00
Μείον: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.284.833,03	951.816,78
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	55.874,74	227.411,36
Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων	1.723.869,33	1.955.997,06
Έξοδα & ζημιές συμμετοχών και χρεογράφων	88.009,31	37.188,03
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα (+/-)	336.393,89	103.829,70
ΟΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ	<u>21.800.090,35</u>	<u>47.114.252,47</u>
Πλέον: Έκτακτα και ανόργανα έσοδα-κέρδη	3.722,07	87,01
Μείον: Έκτακτα και ανόργανα έξοδα-ζημιές	1.036,78	250,95
Μείον: Πρόσθετες αποσβέσεις	0,00	5.271.724,60
ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	<u>21.802.775,64</u>	<u>41.842.363,93</u>

Αθήνα, 25/11/2002
-Ο- ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. -Ο- ΓΕΝΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ -Ο- ΥΠΕΥΘ. ΟΙΚΟΝΟΜΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Π. ΑΛΕΞΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ.: Π-576074

ΓΚ. ΜΑΝΑΛΗΣ
Α.Δ.Τ.: Π-042466

Δ. ΚΟΝΤΟΓΙΑΝΝΗΣ
Α.Δ.Τ.: Α-126914

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρίας
ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Διενεργήσαμε τον έλεγχο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 6 του π.δ. 360/1985, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 90 του ν. 2533/1997, εφαρμόζοντας, στα πλαίσια των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το ΣΩΜΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ, τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για να διαπιστώσουμε ότι οι ανωτέρω συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις της Α.Ε. ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ που καλύπτουν την περίοδο από 01/01/2002 μέχρι 30/9/2002 δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, καθώς και τα αποτελέσματα που εμφανίζονται σε αυτές. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την αντίστοιχη προηγούμενη περίοδο, εκτός από την περίπτωση αριθμ. 6 της σημειώσεως της εταιρείας. Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

- Η εταιρεία - κάνοντας χρήση του άρθρου 28 π.δ.186/92 - αποτίμησε την αξία των μη εισηγμένων στο ΧΑ μετοχών που εισφέρθηκαν σε είδος κατά την αύξηση του Μετοχικού της Κεφαλαίου (28/12/01) σε τιμές κτήσης, όπως αυτές είχαν προσδιορισθεί από τη συσταθείσα προς τούτο επιτροπή του ν. 2954/2001. Αν η αποτίμηση γινόταν με βάση τους τελευταίους δημοσιευμένους ισολογισμούς (άρθρο 43 του κ.ν. 2190/20), θα έπρεπε να διενεργηθεί πρόβλεψη υποτίμησης των συμμετοχών της ποσού 82.438.871 ευρώ. Από το ποσό αυτό, 38.684.807 ευρώ αφορούν την κλειόμενη εννέαμηνη περίοδο και θα έπρεπε να μειώσουν τα αποτελέσματα της, 12.894.935 ευρώ θα έπρεπε να χρεωθούν σε μεταβατικό λογαριασμό ενεργητικού και να βαρύνουν τις επόμενες περιόδους της χρήσης, ενώ 30.859.129 ευρώ αφορούν στην προηγούμενη χρήση και έπρεπε να μειώσουν την καθαρή θέση.
- Η εταιρεία –κάνοντας ορθά χρήση του ν. 2579/98 - αποτίμησε τη συμμετοχή της στο ΧΑ σε τιμές κτήσης. Αν την αποτιμούσε με βάση την τρέχουσα αξία, η καθαρή της θέση θα μειωνόταν κατά 146.736.072 ευρώ. Από το ποσό αυτό, 17.668.760 ευρώ αφορούν την κλειόμενη εννέαμηνη περίοδο και θα έπρεπε να μειώσουν τα αποτελέσματα της, 5.889.587 ευρώ θα έπρεπε να χρεωθούν σε μεταβατικό λογαριασμό ενεργητικού και να βαρύνουν τις επόμενες περιόδους της χρήσης, ενώ 123.177.725 ευρώ αφορούν στην προηγούμενη χρήση και έπρεπε να μειώσουν την καθαρή θέση.

Με βάση τον έλεγχο που διενεργήσαμε, διαπιστώσαμε ότι οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας και αφού ληφθούν υπόψη οι προαναφερόμενες παρατηρήσεις μας καθώς και οι παρατηρήμενες από την εταιρεία σημειώσεις, δεν περιέχουν ανακρίβειες ή παραλείψεις που να επηρεάζουν ουσιαστικά την εμφανιζόμενη περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας, κατά την 30/9/2002 καθώς και τα αποτελέσματα της περιόδου που έληξε στην ημερομηνία αυτή, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και των λογιστικών αρχών και μεθόδων που εφαρμόζει η εταιρεία, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δεν διαφέρουν από εκείνες που εφαρμόστηκαν στην αντίστοιχη περίοδο της προηγούμενης χρήσης, εκτός από την περίπτωση αριθμ. 6 της σημειώσεως της εταιρείας.

Αθήνα, 25/11/2002

-ΟΛ-
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Γ. ΜΟΥΣΤΑΚΗΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ: 13971

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΗΛ. ΖΙΑΚΑΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ: 10631

SOL-ERNST & YOUNG